

**Uchwała Nr 1688/12**  
**Zarządu Powiatu w Stargardzie Szczecińskim**  
**z dnia 29 listopada 2012r.**

**w sprawie przyjęcia informacji dotyczącej kontroli problemowej**  
**w Bursie Szkolnej w Stargardzie Szczecińskim**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.) oraz Zarządzenia Nr 63/12 Starosty Stargardzkiego z dnia 15 czerwca 2012 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Kontroli Instytucjonalnej w związku z Zarządzeniem Nr 99/12 Starosty Stargardzkiego z dnia 25 października 2012 r. w sprawie ustalenia planu kontroli jednostek organizacyjnych Powiatu Stargardzkiego w 2012 r., uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wystąpienie pokontrolne dotyczące kontroli problemowej w Bursie Szkolnej w Stargardzie Szczecińskim w zakresie windykacji należności Powiatu Stargardzkiego.

2. Wystąpienie, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu.


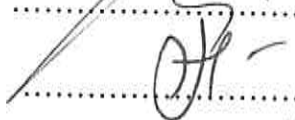
§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

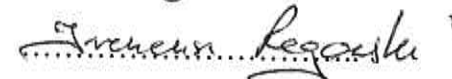
Waldemar Gil – Starosta Stargardzki

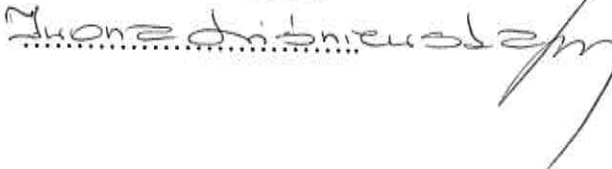
Marek Stankiewicz – Wicestarosta Stargardzki

Ireneusz Rogowski – Członek Zarządu

Iwona Wiśniewska – Członek Zarządu

  
.....  
  
.....

  
.....

  
.....

## Uzasadnienie

Starosta Stargardzki zarządzeniem Nr 99/12 z dnia 25 października 2012 r. ustalił plan kontroli jednostek organizacyjnych Powiatu Stargardzkiego w 2012 r.

Zgodnie z powyższym zarządzeniem przeprowadzono kontrolę problemową w Bursie Szkolnej w Stargardzie Szczecińskim w zakresie windykacji należności Powiatu Stargardzkiego. Kontrola przeprowadzona została w dniach 5 listopada 2012 r. – 12 listopada 2012 r.

Upoważnieniem Nr SZ.0770.1.28.2012.Ze1 z dnia 25 października 2012 r. powołany został Zespół kontrolny w składzie:

- 1) Joanna Mumot – podinspektor w Wydziale Finansowym w Starostwie Powiatowym w Stargardzie Szczecińskim – Przewodnicząca Zespołu Kontrolnego,
- 2) Dorota Witkowska – specjalista w Wydziale Finansowym w Starostwie Powiatowym w Stargardzie Szczecińskim – Członek Zespołu Kontrolnego.

Stosownie do zapisów § 28 Zarządzenia Nr 63/12 Starosty Stargardzkiego z dnia 15 czerwca 2012 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Kontroli Instytucjonalnej, wyniki kontroli należy przedłożyć Zarządowi Powiatu Stargardzkiego.

Wobec powyższego wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.

SKARBNIK POWIATU

  
Mirosława Maharska-Banaszak

STAROSTA STARGARDZKI  
73-110 Stargard Szczeciński  
ul. Skarbowa 1  
tel./fax (091) 480 4802, 480 4801  
TF.1711.2.2.2012.Mk

Załącznik Nr.....  
do uchwały Nr.....1688/12.....  
Zarządu Powiatu w Stargardzie Szczecińskim  
z dnia.....29.11.12.....

Stargard Szczeciński, 28.11.2012 r.

**Pani  
Grażyna Liszka  
Dyrektor Bursy Szkolnej  
w Stargardzie Szczecińskim**

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

dotyczące kontroli problemowej przeprowadzonej w Bursie Szkolnej w Stargardzie Szczecińskim w terminie od dnia 5 listopada 2012 r. do dnia 12 listopada 2012 r. przez kontrolujące:

- 1) Joannę Mumot – podinspektora w Wydziale Finansowym w Starostwie Powiatowym w Stargardzie Szczecińskim – Przewodniczącą Zespołu Kontrolnego,
  - 2) Dorotę Witkowską – specjalistę w Wydziale Finansowym w Starostwie Powiatowym w Stargardzie Szczecińskim – Członka Zespołu Kontrolnego,
- na podstawie upoważnienia Członka Zarządu nr SZ.0770.1.28.2012.Ze1 z dnia 25.10.2012 r. obejmującą kontrolę w zakresie windykacji należności Powiatu Stargardzkiego.

#### CZYNNOŚCI KONTROLNE PRZEPROWADZONO W OPARCIU O ZAKRES KONTROLI OBEJMUJĄCY:

- 1) Podstawowe przepisy regulujące zagadnienie.

#### USTALENIA I WNIOSKI KONTROLI:

1. Badana jednostka podejmuje czynności windykacyjne w stosunku do powstałych zaległości, jednak zbyt długo zwlekano w niektórych przypadkach z wysłaniem wezwań do zapłaty. Występują również długie okresy między pierwszym wezwaniem do zapłaty a kolejnym do tej samej osoby.
2. Brak określenia terminów odstępów między wysyłanymi wezwaniem w Zarządzeniu Wewnętrznym Nr 16/2012 Dyrektora Bursy Szkolnej w Stargardzie z dnia 03.09.2012r. w sprawie wprowadzenia instrukcji windykacji należności w Bursie Szkolnej w Stargardzie Szczecińskim.
3. Pozwy o zapłatę zostały skierowane do właściwego Sądu Rejonowego, jednak z ok. rocznym opóźnieniem od powstania pierwszej zaległości.
4. Po przeanalizowaniu sald zaległości konta 221 i porównaniu go ze sprawozdaniem RB-27S za okres od początku roku do dnia 30 września 2012, badana jednostka wykazała w Dziale 854 rozdziale 85410 § 0830 kwotę 14 502,52 zł, tj. o 1 grosz za mało niż wynika to z ewidencji księgowej. W związku z tym sprawozdanie jest niezgodne z ewidencją księgową.

W pozostałych przypadkach dane liczbowe w sprawozdaniu są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

5. Brak pracownika, który jest odpowiedzialny za prowadzenie windykacji należności Powiatu Stargardzkiego.

#### ZALECENIA POKONTROLNE:

1. Zaleca się zmianę Zarządzenia Wewnętrznego Nr 16/2012 Dyrektora Bursy Szkolnej w Stargardzie z dnia 03.09.2012r. w sprawie wprowadzenia instrukcji windykacji należności w Bursie Szkolnej w Stargardzie Szczecińskim poprzez określenie terminu wysyłania kolejnego wezwania do zapłaty.
2. Dostosowanie w/w Zarządzenia do Uchwały Nr 1392/12 Zarządu Powiatu w Stargardzie Szczecińskim z dnia 28 czerwca 2012r., w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych.
3. Złożenie korekty sprawozdania Rb- 27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do 30 września 2012r.

Starosta  
Waldemar Gil